

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٣)
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف المؤسسة من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للمؤسسة، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة المؤسسة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٣)

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة للمؤسسة لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٠ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٩ مارس ٢٠٢٦ م
جده – المملكة العربية السعودية



مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣,١٦٨,٢٥٦	٣,٠٦١,٩١٩
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٥٠٠,٠٠٥	٢٣٢,٩٠٥
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٦٦٨,٢٦٢	٣,٢٩٤,٨٢٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٤٥,١٨٢	١٥٥,٢١٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٢٨,٩٦٦	١٨٤,٤٠٣
استثمارات عقارية		٥٤,٥٥٣,٧٦٥	٥٤,٥٥٣,٧٦٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٤,٨٢٧,٩١٤	٥٤,٨٩٣,٣٨١
إجمالي الأصول		٥٨,٤٩٦,١٧٥	٥٨,١٨٨,٢٠٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٨)	١,٨٢١,٤٧٢	٢,٧١٣,٧٨٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٨٢١,٤٧٢	٢,٧١٣,٧٨٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصصات أخرى		١٧٢,١٧٠	٦٩,٤٢١
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩)	٣٠٩,٨٢٩	١٨١,٥٠٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٨١,٩٩٩	٢٥٠,٩٢٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢,٨١٢,٥٢٩	٥٢,٥٥٥,١٨٦
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣,٣٨٠,١٧٥	٢,٦٦٨,٣١٥
إجمالي صافي الأصول		٥٦,١٩٢,٧٠٤	٥٥,٢٢٣,٥٠١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٨,٤٩٦,١٧٥	٥٨,١٨٨,٢٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢,٦٩٣,٤٥٥	٠	٢,٦٩٣,٤٥٥	١,٧٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٣,١٢٩,١٧٠	٣,١٢٩,١٧٠	٢,٦٣٥,٠٠٠
إيرادات إيجارات استثمارية	٢,٥٢٥,٠٠٠	٠	٢,٥٢٥,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
حسميات مرتبات موظفين	٠	٠	٠	١٤,٧١١
خصم مكتسب	١٢٥	٠	١٢٥	١٤,٥٧٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٢١٨,٥٧٩	٣,١٢٩,١٧٠	٨,٣٤٧,٧٤٩	٦,١٦٤,٢٨٦
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة المقيدة	٠	٢,٤١٧,٣١٠	٢,٤١٧,٣١٠	٨٦٦,٦٨٥
مصروفات البرامج والأنشطة	١,٩٢١,٢٨٩	٠	١,٩٢١,٢٨٩	١,٨١٢,٠٨١
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط	٠	٠	٠	٩٠٤
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٤١,٠٧٧	٠	٤١,٠٧٧	٢٤,٤١٧
استنفاد الأصول غير الملموسة	٥٥,٤٣٧	٠	٥٥,٤٣٧	٣٠,٣١٨
المصروفات العمومية والإدارية	٢,٩٤٣,٤٣٤	٠	٢,٩٤٣,٤٣٤	٢,٥٤٥,٩٧٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٩٦١,٢٣٦	٢,٤١٧,٣١٠	٧,٣٧٨,٥٤٧	٥,٢٨٠,٣٨٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٥٧,٣٤٣	٧١١,٨٦٠	٩٦٩,٢٠٣	٨٨٣,٩٠٤
البند الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٤٥
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٤٥
التغير في صافي الأصول	٢٥٧,٣٤٣	٧١١,٨٦٠	٩٦٩,٢٠٣	٨٨٣,٩٤٩
صافي الأصول في بداية السنة	٥٢,٥٥٥,١٨٦	٢,٦٦٨,٣١٥	٥٥,٢٢٣,٥٠٠	٥٤,٣٣٩,٥٥١
صافي الأصول في نهاية السنة	٥٢,٨١٢,٥٢٩	٣,٣٨٠,١٧٥	٥٦,١٩٢,٧٠٣	٥٥,٢٢٣,٥٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٨٣,٩٠٤	٩٦٩,٢٠٣	التغير في صافي الأصول
٢٤,٤١٧	٤١,٠٧٧	اهلاك الأصول الثابتة
٣٠,٣١٨	٥٥,٤٣٧	استنفاد الاصول غير الملموسة
٦٩,٤٢١	١٠٢,٧٤٩	مخصصات أخرى - مكونة خلال العام
٨٢,٠١٧	١٢٨,٣٢٥	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
١,٠٩٠,٠٧٧	١,٢٩٦,٧٩١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٢٥,٤٦٩)	(٢٦٧,١٠١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥٤,٥٢٩)	(٨٩٢,٣٠٨)	مصروفات مستحقة
(١٠,٥١١)	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
٥٩٩,٥٦٨	١٣٧,٣٨٢	صافي التدفقات النقدية التوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٩,٢٧٨)	(٣١,٠٤٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦٩,٢٧٨)	(٣١,٠٤٦)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٣٠,٢٩٠	١٠٦,٣٣٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٥٣١,٦٢٩	٣,٠٦١,٩١٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣,٠٦١,٩١٩	٣,١٦٨,٢٥٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
٥٥,٢٢٣,٥٠٠	٢,٦٦٨,٣١٥	٥٢,٥٥٥,١٨٦
	(بالريالات السعودية)	
٩٦٩,٢٠٣	٧١١,٨٦٠	٢٥٧,٣٤٣
٥٥٢,٢٢٣,٥٠٠	٢,٦٦٨,٣١٥	٥٢,٥٥٥,١٨٦
٥٥٣,١٩٢,٧٠٣	٣,٣٨٠,١٧٥	٥٢,٨١٢,٥٢٩

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن المؤسسة :

(١/١) اسم المؤسسة : مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣) بتاريخ ١٨ / ٠٥ / ١٤٢٣ هـ .

(٤/١) أهداف المؤسسة :-

نشر ثقافة المسؤولية الاجتماعية في المجتمع - تأسيس نظام يساهم في تحقيق تنمية مستدامة للمنطقة من خلال جوائز المؤسسة - تحفيز القطاعات الحكومية والجهات الخاصة على الابتكار والجودة - تكريم القطاعات الحكومية التي تحقق أعلى مستويات الجودة والتميز.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للمؤسسة والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة المؤسسة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالمؤسسة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف المؤسسة الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف المؤسسة الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف المؤسسة تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة المؤسسة مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم المؤسسة بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم المؤسسة بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للمؤسسة أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض المؤسسة بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم المؤسسة بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض المؤسسة في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤول إليه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم المؤسسة بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم المؤسسة المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لاجل تستحق خلال ثلاثه اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم المؤسسة بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو الاحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات المؤسسة والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة المؤسسة وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المؤسسة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم المؤسسة بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم المؤسسة بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم المؤسسة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها المؤسسة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها المؤسسة تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله المؤسسة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تشتمل المؤسسة منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات المؤسسة في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٧٨٦,٩٦٩	١,٥٧٢,٥٦٨	البنك الاهلي
٢,٢٧٤,٩٥١	١,٥٩٥,٦٨٩	بنك الرياض
<u>٣,٠٦١,٩١٩</u>	<u>٣,١٦٨,٢٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) دفعات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى</u>
٢٢١,٤٥٤	٤٨٠,٣٠٧	ضريبة القيمة المضافة
٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ذمم عاملين - سلف وقروض
٧,٤٥١	٩,٦٩٨	عهد موظفين
<u>٢٣٢,٩٠٥</u>	<u>٥٠٠,٠٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٤٢,٧٢٤	٣٩,٩٧١	٣٤,٦٧٩	٧,٣٧٠	٧٤,٦٥٠	٤,٦١٧	٧٠,٠٣٣
٤٠٦	٢,٠٦١	٣٤,٥١٠	٥,١٤٦	٣٦,٥٧٠	٦,٨٠٠	٢٩,٧٧٠
٠	٠	٤٦٥	٠	٤٦٥	٠	٤٦٥
٣٨,٨٥٤	٤٢,٦٩٢	٢٢,٩٩٥	٨,٧٠٦	٦٥,٦٨٦	١٢,٥٤٣	٥٣,١٤٣
٦٤,٧٧٣	٤٧,٣٢٤	٣٩,٩٢٢	١٧,٤٤٩	٨٧,٢٤٦	٠	٨٧,٢٤٦
٣١١	١٧٢	٧٥٣	١٣٩	٩٢٥	٠	٩٢٥
٢,٦٧٤	٨,٩٨٤	٩٠٧	٧٧٥	٩,٨٩١	٧,٠٨٥	٢,٨٠٦
٥,٤٧١	٣,٩٧٩	٥,٩٦٨	١,٤٩٢	٩,٩٤٧	٠	٩,٩٤٧
١٥٥,٢١٣	١٤٥,١٨٢	١٤٠,١٩٩	٤١,٠٧٧	٢٨٥,٣٨١	٣١,٠٤٦	٢٥٤,٣٣٥

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٧٢,٦٨٦	١٢٢,٤٤٩	١٢٨,٧٣٤	٥٠,٢٣٧	٢٥١,١٨٣	٠	٢٥١,١٨٣
٣,٣٨٣	١٨٣	٣١,٨١٧	٣,٢٠٠	٣٢,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠
٨,٣٣٤	٦,٣٣٤	١٣,٦٦٦	٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
١٨٤,٤٠٣	١٢٨,٩٦٦	١٧٤,٢١٧	٥٥,٤٣٧	٣٠٣,١٨٣	٠	٣٠٣,١٨٣

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</u>
٢٥٨,٧٥٠	٢٥٨,٧٥٠	مصروفات ايجارات مستحقة
٢,٤٤٨,٧٨٠	١,٤٤٨,٧٨٠	مؤسسة روي استثمارية
.	٨٨,١١٩	شركة معهد مدينة المعرفة للقيادة
.	١٩,٥٧٣	جامعة الامير مقرن
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	أتعاب مهنية
<u>٢,٧١٣,٧٨٠</u>	<u>١,٨٢١,٤٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
١٠٩,٩٩٨	١٨١,٥٠٤	الرصيد أول المدة
٨٢,٠١٧	١٢٨,٣٢٥	المكون خلال العام
(١٠,٥١١)	.	المسدد خلال العام
<u>١٨١,٥٠٤</u>	<u>٣٠٩,٨٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) إيرادات نقدية مقيدة</u>
٩٧٥,٠٠٠	٢,١٢٩,١٧٠	صندوق المبادرات
١,٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	رعاية عضوية مجلس جائزة المعلم المتميز
١٠,٠٠٠	.	رعاية مجلس صديق المعلم
.	١٥٠,٠٠٠	رعاية جائزة فنون المدينة ٢٠٢٥
.	٥٠٠,٠٠٠	رعاية جائزة المصانع الدورة الاولى
٣٠٠,٠٠٠	.	رعاية جائزة الأداء الحكومي المتميز
<u>٢,٦٣٥,٠٠٠</u>	<u>٣,١٢٩,١٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات البرامج و الأنشطة المقيدة</u>
١٣٩,٩٢٦	٢٥٦,٤٥٠	مبادرة كأس التميز للمحافظات
٥٢٥,٠٠٠	١,٥٢٧,٠٣٥	صندوق المبادرات
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأهيل المدير التنفيذي
١٥١,٧٥٩	.	الحوكمة في القطاع الغير ربحي
.	٢١٣,٨٥٠	مصروفات جائزة الموظف المتميز
.	٣١٩,٩٧٥	مصاريف جائزة فنون المدينة
<u>٨٦٦,٦٨٥</u>	<u>٢,٤١٧,٣١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة</u>
١٨٣,٨٥٢	٣٧٩,٩٦٤	مصروفات خدمات
١٠,٠٢٤	٩,٠٠٠	منصة رفد الخيرية
.	٦,٠٠٠	مبادرة خير المدينة
٩,٣١٩	١٢٥,٣١٦	مصروفات جائزة البيئة الدورة ٢
٥٥,٣٩١	١,٣٤٦,٠٠٨	مصروفات جائزة الأداء الحكومي المتميز ٨
١,٤٩٧,٠٩٥	.	مصروفات جائزة المعلم المتميز
٥٦,٤٠٠	٥٥,٠٠٠	مصروفات تطبيق الجوائز والموقع الرئيسي
<u>١,٨١٢,٠٨١</u>	<u>١,٩٢١,٢٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

مؤسسة جائزة المدينة المنورة الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
الرواتب وما في حكمها	١,٠٧٢,٥٠٠	٩٤٢,٩٠٠
بدل السكن	١٩٥,٢٢٨	.
العمل الإضافي	٤١,٣٨٠	.
بدل انتداب	٧,٢٣٠	١٤,٦٨٠
بدل مواصلات	٧٨,١٠١	٦٥,٥٠٥
التأمينات الاجتماعية	١٧٣,١٢٠	١٥٢,٣٨٨
حوافز ومكافآت	١٦٣,٠٠٠	٢٥٢,٧٢٩
إيجارات	٢٢٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠
تعويض نهاية الخدمة	١٢٨,٣٢٥	٨٢,٠١٧
التأمين الطبي	١٧٩,٣٥٢	١٨٣,٣٣٠
مستلزمات مكتبية	٦,٨١٦	٦,٩٢١
سفرات داخلية وتذاكر سفر	.	٩٧٦
صيانة واصلاح	٨,٠٦٨	٣٠٧
الكهرباء	٢٠,٢٦٤	١٦,٠٩٧
الهاتف والفاكس والانترنت	٦,٦٣٧	٥,٧٢٦
مصروفات نقل وتحميل	١٧,٤٠٠	٨١٩
التدريب والتأهيل		١,٧٢٥
تكاليف مهنية واستشارات	٥٢١,٧٠٥	١٠,٨٧٠
عينات وهدايا		١٥,٥٧٧
مصروفات تشغيلية	٤٩,٠٠٣	.
اشتراكات وتصدقات	١٦,٦٦٢	١٥,٦٧٨
مستهلكات اخرى		٩٥
غرامات ومخالفات	٥,٦٠٠	٤,٩٩٩
عمولات بنكية	١٩٥	٦٦٣
مصروفات اخرى	٢٧,٨٤٩	٩٦,٩٧٨
الإجمالي	٢,٩٤٣,٤٣٤	٢,٥٤٥,٩٧٦

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام	٣,٣٨٠,١٧٥	٢,٦٦٨,٣١٥
الإجمالي	٣,٣٨٠,١٧٥	٢,٦٦٨,٣١٥

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمؤسسة كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٤ / مارس / ٢٠٢٦ م.